

山东省菏泽市郓城县传染病医院（郓城县第
四人民医院）项目实施方案



郓城县卫生健康局



2022年1月

一、项目基本情况

（一）项目名称

郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目

（二）项目单位

郓城县卫生健康局现有行政编制 26 名，设局长 1 名，副局长 2 名。11 个职能科室，4 个事业科室。

（三）项目规划审批

2020 年 2 月 26 日，郓城县行政审批服务局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 371725202000012 号）；

2020 年 3 月 3 日，郓城县发展和改革局出具《关于郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批[2020]5 号）；

2020 年 3 月 20 日，中共郓城县委机构编制委员会办公室出具《关于郓城县第四人民医院加挂牌子的批复》（郓编办[2020]7 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目规划总占地面积 33057 平方米，建设内容主要包括主要包括传染病医院病房楼、门诊楼及配套设备设施，总建筑面积 20000 平方米。

（五）项目建设期限

本项目建设期 24 个月，预计工期为 2022 年 1 月至 2023 年 12 月。2022 年 1 月开工建设，2022 年底完成门诊楼、病房楼主体工程建设，2023 年底完成院内绿化、道路施工、管网施工、室内装修、二次深化设计装修及医疗设备购置等。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 编制依据及原则

- (1) 《山东省建设工程概算定额》；
- (2) 菏泽市最新一期工程造价信息；
- (3) 国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；
- (4) 相关工程的投资估算有关数据；
- (5) 有关设备的询价资料；
- (6) 同类工程投资情况。

2. 估算总额

根据项目立项批复，估算总投资 14,567.00 万元，其中工程费用 13,091.00 万元，其他费用 132.15 万元，预备费用 661.16 万元，铺底流动资金 115.69 万元，建设期利息 567.00 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

- (1) 项目投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。
- (2) 发行政府专项债券向社会筹资。

2. 资金来源

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	14,567.00	100%	
一、资本金	3,367.00	23.11%	
自有资金	3,367.00		
二、债务资金	11,200.00	76.89%	
专项债券	11,200.00		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于门诊收入、住院收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	门诊收入	394.20	394.20	394.20	394.20	394.20	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	459.90
2	住院收入	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,832.50
合计		3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	4,292.40
序号	项目名称	运营期										合计
		2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
1	门诊收入	459.90	459.90	459.90	459.90	492.75	492.75	492.75	492.75	246.38		8,623.13
2	住院收入	3,832.50	3,832.50	3,832.50	3,832.50	4,106.25	4,106.25	4,106.25	4,106.25	2,053.13		71,859.38
合计		4,292.40	4,292.40	4,292.40	4,292.40	4,599.00	4,599.00	4,599.00	4,599.00	2,299.51		80,482.51

收入预测方法说明：

1. 门诊收入

运营期每年接待约 43,800.00 人，收费标准为 150 元/人次，运营期 1-5 年负荷率 60%，6-10 年负荷率 65%，11-15 年负荷率 70%，以后年度负荷率 75%

2. 住院收入

运营期每年接待约 10,950.00 人，收费标准为 5,000.00 元/人次，运营期 1-5 年负荷率 60%，6-10 年负荷率 65%，11-15 年负荷率 70%，以后年度负荷率 75%

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括原材料、燃料动力消耗费、工资及职工福利费和其他费用等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	原材料	1,103.76	1,103.76	1,103.76	1,103.76	1,103.76	1,195.74	1,195.74	1,195.74	1,195.74	1,195.74	1,287.72
2	燃料、动力消耗费	362.94	362.94	362.94	362.94	362.94	362.94	362.94	362.94	362.94	362.94	381.09
3	工资及职工福利费	1,003.20	1,003.20	1,003.20	1,003.20	1,003.20	1,053.36	1,053.36	1,053.36	1,053.36	1,053.36	1,106.03
4	其他费用	63.46	63.46	63.46	63.46	63.46	66.63	66.63	66.63	66.63	66.63	69.96
合计		2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,844.80

序号	项目名称	运营期										合计
		2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
1	原材料	1,287.72	1,287.72	1,287.72	1,287.72	1,379.70	1,379.70	1,379.70	1,379.70	689.85		24,144.75
2	燃料、动力消耗费	381.09	381.09	381.09	381.09	381.09	381.09	381.09	381.09	190.54		7,249.75
3	工资及职工福利费	1,106.03	1,106.03	1,106.03	1,106.03	1,161.33	1,161.33	1,161.33	1,161.33	580.66		21,038.93
4	其他费用	69.96	69.96	69.96	69.96	73.46	73.46	73.46	73.46	36.73		1,330.82
合计		2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,995.58	2,995.58	2,995.58	2,995.58	1,497.78		53,764.25

成本预测方法说明：

1. 项目原料按生产技术方案确定的消耗指标估算，暂按年营业收入的 30%测算计算期内的药品费；
2. 本项目所需燃料和动力主要为水、电，价格按企业提供的价格计取。水费估算：单价 3 元/吨，年用量

5.98万吨，年水费17.94万元；电费估算：单价0.73元/KWH，年用量472.6万KWH，年电费345万元，水、电年共需费用362.94万元，每10年递增5%；

3.工资及福利费，项目定员130人，其中医疗服务人员100人，辅助岗位20人，管理岗位10人，合计职工年工资及福利费1003.20万元，每5年递增5%；

4.其他费用，按照企业实际情况计算，约63.46万元；

5.折旧费：建筑物不计折旧，设备折旧原值6,642.76万元，期限按20年计算，残值率均取10%；

6.相关税费

结合本项目涉及的行业性质，本项目属于免税项目。

7.利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟申请地方政府专项债券11,200.00万元，其中2022年拟发行7000.00万元，2023年拟发行4,200.00万元，假设年利率4.50%，期限20年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。本项目还本付息预测如下：

表4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息
2022	-	7,000.00	-	7,000.00	4.50%	157.50
2023	7,000.00	4,200.00	-	11,200.00	4.50%	409.50
2024	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2025	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2026	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2027	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2028	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2029	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2030	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2031	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2032	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2033	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2034	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2035	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2036	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2037	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2038	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2039	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2040	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2041	11,200.00	-	-	11,200.00	4.50%	504.00
2042	11,200.00	-	7,000.00	4,200.00	4.50%	346.50
2043	4,200.00	-	4,200.00	-	4.50%	94.50
合计		11,200.00	11,200.00	-		10,080.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 5：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
一、营业收入、成本、税金											
营业收入	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	4,292.40
营业成本、费用	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,844.80
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息前折旧及摊销前利润	1,145.84	1,145.84	1,145.84	1,145.84	1,145.84	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,447.60
二、折旧及摊销											
折旧及摊销	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92
息税前利润	846.92	846.92	846.92	846.92	846.92	1,008.21	1,008.21	1,008.21	1,008.21	1,008.21	1,148.68
三、财务费用											
财务费用	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00
税前利润	342.92	342.92	342.92	342.92	342.92	504.21	504.21	504.21	504.21	504.21	644.68
四、企业所得税											
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	342.92	342.92	342.92	342.92	342.92	504.21	504.21	504.21	504.21	504.21	644.68
年度	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	合计	
一、营业收入、成本、税金											
营业收入	4,292.40	4,292.40	4,292.40	4,292.40	4,599.00	4,599.00	4,599.00	4,599.00	2,299.51		80,482.51
营业成本、费用	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,995.58	2,995.58	2,995.58	2,995.58	1,497.78		53,764.25
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息前折旧及摊销前利润	1,447.60	1,447.60	1,447.60	1,447.60	1,603.42	1,603.42	1,603.42	1,603.42	801.73		26,718.26
二、折旧及摊销											
折旧及摊销	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	298.92	149.46		5,829.02

息税前利润	1,148.68	1,148.68	1,148.68	1,148.68	1,304.50	1,304.50	1,304.50	1,304.50	1,304.50	1,304.50	1,304.50	1,304.50	652.27			20,889.24
三、财务费用																
财务费用	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	346.50	94.50			9,513.00
税前利润	644.68	644.68	644.68	644.68	800.50	800.50	800.50	800.50	800.50	800.50	800.50	958.00	557.77			11,376.24
四、企业所得税																
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	644.68	644.68	644.68	644.68	800.50	800.50	800.50	800.50	800.50	800.50	800.50	958.00	557.77			11,376.24

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	建设期				运营期											
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033				
一	经营活动产生的现金流																
1	经营活动产生的现金净流量 (1.1-1.2)	-	-115.69	1,145.84	1,145.84	1,145.84	1,145.84	1,145.84	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13	1,307.13
1.1	经营活动产生的现金流入	-	-	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80
1.1.1	总收入	-	-	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80	3,985.80
1.1.1.1	门诊收入	-	-	394.20	394.20	394.20	394.20	394.20	394.20	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05
1.1.1.2	住院收入	-	-	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75	3,558.75
1.2	经营活动产生的现金流出	-	115.69	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67
1.2.1	运营成本	-	-	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,533.36	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67	2,678.67
1.2.2	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3	营运资金	-	115.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二	投资活动产生的现金流量																
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-8,063.78	-5,820.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2	经营活动产生的现金流出	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,995.58	2,995.58	2,995.58	2,995.58	1,497.78		53,879.94
1.2.1	运营成本	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,844.80	2,995.58	2,995.58	2,995.58	2,995.58	1,497.78		53,764.25
1.2.2	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		115.69
二	投资活动产生的现金流量												-
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-13,884.31
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2.2	投资活动产生的金现金流出			-									13,884.31
2.2.1	建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		13,884.31
三	融资活动产生的现金流量												-
3	融资活动产生的净现金流量 (3.1-3.2)	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-7,346.50	-4,294.50	-6,713.00
3.1	融资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		14,567.00
3.1.1	项目资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,367.00
3.1.2	银行贷款流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
3.1.3	债券融资款流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		11,200.00
3.2	融资活动产生的现金流出	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	7,346.50	4,294.50	21,280.00
3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000.00	4,200.00	11,200.00
3.2.2	偿还贷款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付贷款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00	346.50	94.50	10,080.00
3.2.5	支付债券发行费 (0.1%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四	期末现金 (1+2+3)	943.60	943.60	943.60	943.60	943.60	1,099.42	1,099.42	1,099.42	1,099.42	-5,743.08	-3,492.77	6,005.26
五	累计剩余现金	8,168.45	9,112.05	10,055.65	10,999.25	11,942.85	13,042.27	14,141.69	15,241.11	15,241.11	9,498.03	6,005.26	6,005.26
六	本息覆盖倍数												1.25

(五)其他需要说明的事项

(六)假设 2022 年专项债券于 2022 年 1 月发行成功，2023 年专项债券于 2023 年 6 月发行成功，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2043 年仅计算 6 个月。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

(六) 小结

本项目收入主要是门诊收入、住院收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 26,602.57 万元，融资本息合计为 21,280.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.25 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	11,200.00	10,080.00	21,280.00	
融资合计	11,200.00	10,080.00	21,280.00	26,602.57
覆盖倍数				1.25

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）

应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1、来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不行形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签定合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

2、来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在

设计阶段，设计单位因充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、符合仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到解决有效控制，同时保证施工进度。

3、来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失。

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

4、资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，

主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，业政策和债券发行政策进行调整，可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，直接影响工程进度。

针对资金风险，先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，影响造价较大的因素重点分析把控。

5、工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

（二）与项目收益相关的风险

1. 门诊量、住院人次达不到产生预期风险

从财务评价中的营业收入的评估可知，项目收益与门诊量、住院人次关系密切，如果市场供需态势发生较大变化，门诊量、住院人次达不到预估水平，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是库存、设备设施维护等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常运营、运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

郟城县传染病医院（郟城县第四人民医院）建设项目，项目主管部门为郟城县卫生健康局，实施单位为郟城县卫生健康局，拟申请专项债券1.12亿元用于郟城县传染病医院（郟城县第四人民医院）建设项目建设，年限为20年。

（二）评估内容

评估内容具体描述详见附表1事前绩效评估表。

1、项目实施的必要性

当前我国进入了传染病挑战的关键时期，交通发展、人口流动、贸易往来频繁，都增加了传染病暴发流行的危险性，预防和控制传染病仍是我国今后较长时间内重要的公共卫生问题。鼠疫、霍乱、0157、流行性出血热、病毒性肝炎、流感、结核病、艾滋病等再度

被圈定为重点防治的传染病。强化紧急应对突发疫情与紧急公共卫生事件能力，被摆在特别重要的位置。近几年来，我国部分地区先后出现的传染性非典型肺炎、人禽流感、人感染猪链球菌病、甲型流感、手足口病以及近期出现的新型冠状病毒感染的肺炎疫情，到目前为止，已经在全国三十多个省市和 20 多个国家发现了病例，给人民群众的生产、生活造成了严重的影响。加强公共卫生建设，改善医疗条件是有效地预防和控制各种疾病，提高人民健康水平，促进社会和谐发展的迫切需要。目前，郓城县没有专业传染病救治机构，在传染病救治和突发公共卫生事件处置过程中凸显了郓城县在这方面的不足和短板。因此，通过郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目，健全公共卫生服务体系，完善突发传染病应急救治机制，优化医疗卫生资源投入结构，加强农村、社区等基层防控能力建设，织密织牢第一道防线是迫切需要的。

2、项目实施的公益性

项目的实施有利于健全国家公共卫生应急管理体系，切实提高应对突发重大公共卫生事件的能力水平，具有较强的公益性。

3、项目实施的收益性

项目运营期总收入为 80,482.51 万元，总经营成本为 53,879.94 万元，测得息前净现金流量为 26,602.57 万元，收益覆盖倍数为 1.25 倍。

4、项目建设投资合规性

项目的建设符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四

个五年规划纲要》、《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》等相关文件要求。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》中指出：“以提升质量、增加数量为方向，加快发展中小城市。引导产业项目在中小城市和县城布局，完善市政基础设施和公共服务设施，推动优质教育、医疗等公共服务资源向中小城市和小城镇配置。”同时符合《产业结构调整指导目录(2019年本)》中鼓励类“三十七、卫生健康——6、传染病、儿童、精神卫生专科医院和康复医院（中心）、护理院（中心、站）、安宁疗护中心、全科医疗设施建设与服务”的要求。因此，郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目，符合产业政策，符合国家、山东省及地方发展规划的要求，是健全公共卫生应急管理体系，提高应对突发重大公共卫生事件的能力水平的需要。

5、项目成熟度

项目已按规范程序完成了申报、审批，并通过了郓城县发展和改革局《关于郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批[2020]5号）、中共郓城县委机构编制委员会办公室《关于郓城县第四人民医院加挂牌子的批复》（郓编办[2020]7号）、郓城县行政审批服务局《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第371725202000012号）。

为保障项目建设顺利进行，郓城县卫生健康局组建了项目领导小组，以郓城县卫生健康局党组书记、局长为组长，郓城县卫生健康局副局长、党组成员为副组长，郓城县卫生健康局办公

室主任和人事科主任、郓城县康泽医投公司董事长和总经理、郓城县第四人民医院党支部书记和院长为组员。

6、项目资金来源和到位可行性

根据项目立项批复，项目的估算总投资为 14,567.00 万元，项目资金来源为项目单位自有资金 3,367.00 万元，约占总投资的 23.11%；申请地方政府专项债 11,200 万元，约占总投资的 76.89%。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

依据郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目可行性研究报告财务评价章节，项目收益主要来源于门诊收入、住院收入，项目收益来源明确，项目收入预计合理。

项目的总成本费用根据财务分析与可行性研究的需要，采用两种分类方法：（1）按生产费用要素法分类：原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、折旧费、摊销费、维修费、财务费用、其他费用共八项要素；（2）按性态划分为固定成本与可变成本两部分：固定成本和可变成本。项目成本构成明确，预测依据比较充分、合理。

在此基础上，项目收益预测比较合理。

8、债券资金需求合理性

根据项目可行性研究报告，项目估算总投资为 14,567.00 万元，其中申请地方政府专项债 11,200 万元，约占总投资的 76.89%。债券资金需求额度合理。预期收益规模为 26,602.57 万元，预期收益规模覆盖融资倍数为 1.25，项目年度净收益总和能够覆盖预计的融资

规模，能够还本付息，债券资金没有超过项目的合理支付能力。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目资金来源除 3,367.00 万元的项目单位资本金外，申请地方政府专项债资金 11,200 万元，由于在项目运营年度内，预期收益规模为 26,602.57 万元，预期收益规模覆盖融资倍数为 1.25，项目年度净收益总和能够覆盖预计的融资规模，能够还本付息，所以筹资风险可控。项目管理单位在项目建设过程中，应加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本，同时应密切关注项目运营情况，使收益的变动幅度控制在可承受范围，一旦收益达不到预期，要及时调整经营策略，加强管理，保证预测的收益能及时实现，从而保证还本付息资金。

10、绩效目标合理性

项目单位填报了项目支出绩效目标表，内容比较完整，格式比较规范。项目绩效目标明确，能够反映项目主要情况，基本覆盖了预期的产出及效益情况。项目受益群体为传染病患者，定位也比较准确。绩效目标和指标设置与项目相关性较高。

项目目标的设置主要围绕提高郓城县传染病救治能力和突发公共卫生事件处置能力，与项目预计解决的问题比较匹配，与应对突发公共卫生事件、加强传染病防控的现实需求也比较匹配。项目所设定的绩效目标与项目主要工作内容基本相关，能够依据绩效目标设置项目绩效指标，绩效指标比较明确、细化、量化。

（三）评估结论

郓城县传染病医院（郓城县第四人民医院）建设项目收益 26,602.57 万元，项目债券本息合计 21,280.00 万元，本息覆盖倍数为 1.25，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合产业政策，符合国家、山东省及地方发展规划的要求，是健全公共卫生应急管理体系，提高应对突发重大公共卫生事件的能力水平的需要。项目建成后能充分利用传染病救治资源，提升应对诸如新型冠状病毒感染的肺炎等传染病疫情的能力，提高郓城县传染病救治能力和突发公共卫生事件处置能力，进一步提高传染病患者治愈率、降低病死率，满足人民群众就诊需求和传染病集中救治工作需要。但该项目在成本控制措施、项目退出清理和调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

附件 1

项目事前绩效评估表

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分
立项 必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、山东省、菏泽市、郓城县相关行业宏观政策相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	5	5
	财政投入相关性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	5	5
绩效目标 合理性 (10)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	5	5
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。	5	5
投入 经济性 (30)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入。	10	9
	成本控制措施 有效性	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。	10	4
	项目运营收益性	项目收益来源是否明确；项目收益预计是否合理；在项目运营年度内，项目年度净收益总和是否覆盖预计的融资规模；财政补贴收入是否有依据。	10	10

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5
	项目时效性	项目是否明确设立、退出时限；项目清理、退出、调整机制是否健全。	5	2
	实施方案可行性	①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	5	5
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	5	4
筹资合规性 (20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	5	5
	财政投入能力	①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。	5	5
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	5	5
	偿债能力安全性	①偿债能力是否有保障；②是否针对偿债风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	5	3
合计			100	87